

會計師查核報告

國泰醫療財團法人董事會 公鑒：

查核意見

國泰醫療財團法人民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照醫療法、醫療法施行細則、醫療財團法人會計處理準則、醫療法人財務報告編製準則暨一般公認會計原則(係採企業會計準則公報及其解釋)編製，足以允當表達國泰醫療財團法人民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與國泰醫療財團法人保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照醫療法、醫療法施行細則、醫療財團法人會計處理準則、醫療法人財務報告編製準則暨一般公認會計原則(係採企業會計準則公報及其解釋)編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估國泰醫療財團法人繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算國泰醫療財團法人或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對國泰醫療財團法人內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使國泰醫療財團法人繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致國泰醫療財團法人不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

安永聯合會計師事務所

會計師：徐榮煌



中華民國一十二年四月十日

國泰醫療財團法人國泰綜合醫院


資產負債表

中華民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

資產 會計科目	111年12月31日		110年12月31日		負債及淨值 會計科目		111年12月31日		110年12月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產 B					流動負債					
現金及約當現金	5,412,394,526	64%	5,483,168,813	63%	應付票據	4%	1,302,508,825	15%	1,413,652,570	16%
備供出售金融資產-流動	817,716,046	10%	319,893,603	4%	應付帳款	27%	65,606,000	1%	143,234,500	2%
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	1,850,254,487	22%	2,331,908,581	27%	其他應付款	-	711,885,044	8%	717,305,307	8%
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付 點值調整及備抵健康核減後淨額)	6,000	-	-	-	本期所得稅負債	28%	378,967,819	4%	501,589,751	6%
其他應收款	2,388,215,516	28%	2,472,537,083	28%	預收款項	1%	55,076,408	1%	-	0%
存貨	122,709,022	1%	114,513,895	1%	其他流動負債	1%	1,728,334	0%	1,715,834	0%
預付款項	106,821,102	1%	109,983,835	1%	長期負債	0%	89,245,220	1%	49,807,178	1%
其他流動資產	6,759,072	0%	15,052,168	0%	應付租賃負債	1%	1,206,269	0%	2,124,265	0%
	119,853,291	1%	119,279,648	1%	其他負債	36%	1,206,269	0%	2,124,265	0%
不動產、廠房及設備 D										
成本	3,025,647,800	36%	3,154,332,458	36%	存入保證金	10%	(772,159,433)	-9%	(897,966,126)	-10%
土地	904,516,369	11%	904,516,369	10%	遞延所得稅負債	22%	4,699,406	0%	5,813,008	0%
房屋及建築設備	1,870,514,243	22%	1,870,514,243	22%	總分院往來	26%	1,563,791	0%	1,563,791	0%
醫療儀器設備	2,226,475,740	26%	2,301,825,254	26%	負債總值	0%	(778,422,630)	-9%	(905,342,925)	-10%
交通運輸設備	38,981,795	0%	37,893,626	0%	淨值	6%	531,555,661	6%	517,810,709	6%
雜項設備	578,080,927	7%	562,613,576	6%	永久受限淨值	65%	10,000,000	0%	10,000,000	0%
成本合計	5,618,569,074	66%	5,677,363,068	65%	創設基金淨值-永久受限	1%				
減：累計折舊	(2,744,469,768)	-32%	(2,643,782,785)	-30%	未受限淨值	1%				
未完工程	151,548,494	2%	120,752,175	1%	累積盈餘-未受限	1%	7,803,073,444	92%	7,638,390,679	88%
					本期盈餘-未受限	1%	338,255,927	4%	164,682,765	2%
無形資產	44,485,568	1%	50,752,559	1%	淨值其他項目	0%	(188,860,749)	-2%	368,955,078	4%
電腦軟體成本	44,485,568	1%	50,752,559	1%	金融商品未實現損益	0%	7,962,468,622	94%	8,182,028,522	94%
其他非流動資產	11,556,389	0%	11,585,401	0%	淨值總額	100%	8,494,024,283	100%	8,699,839,231	100%
遞延所得稅資產	3,218,547	0%	3,218,547	0%	負債及淨值總額					
存出保證金	8,337,842	0%	8,366,854	0%						
資產總額 A	8,494,024,283	100%	8,699,839,231	100%						

製表人：

會計主管：

負責人：


國泰醫療財團法人國泰綜合醫院

收支餘絀表

中華民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

會計科目	111年度		110年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入 R1	\$6,524,985,779	100%	\$6,013,688,868	100%	\$511,296,911	9%
門急診收入-健保 R2-1	2,899,771,578	44%	2,703,819,858	45%	195,951,720	7%
門急診收入-非健保 R3-1	1,014,816,788	16%	947,414,224	16%	67,402,564	7%
住院收入-健保 R2-2	1,709,753,770	26%	1,705,924,161	28%	3,829,609	0%
住院收入-非健保 R3-2	887,709,865	14%	865,142,562	14%	22,567,303	3%
減：支付點值調整 R2a	(345,495,782)	-5%	(301,084,966)	-5%	(44,410,816)	15%
減：健保核減 R2b	(88,241,743)	-1%	(106,472,033)	-2%	18,230,290	-17%
減：醫療優待	(39,234,506)	-1%	(49,850,449)	-1%	10,615,943	-21%
其他醫務收入-健保 R2-3	465,182,059	7%	224,907,899	4%	240,274,160	107%
其他醫務收入-非健保 R3-3	20,723,750	0%	23,887,612	0%	(3,163,862)	-13%
醫務成本 R4	5,740,789,369	88%	5,443,286,866	91%	297,502,503	5%
人事費用 R5	2,849,443,991	44%	2,384,619,375	40%	464,824,616	19%
藥品費用 R6	1,292,775,501	20%	1,453,128,629	24%	(160,353,128)	-11%
醫材費用	868,105,735	13%	891,618,550	15%	(23,512,815)	-3%
折舊費用	209,320,605	3%	195,723,106	3%	13,597,499	7%
租金費用	190,590,023	3%	177,269,644	3%	13,320,379	8%
事務費用	225,010,253	3%	219,646,721	4%	5,363,532	2%
其他醫務費用	105,543,261	2%	121,280,841	2%	(15,737,580)	-13%
醫務毛利	784,196,410	12%	570,402,002	9%	213,794,408	37%
營運費用 R8	620,122,492	10%	626,260,587	10%	(6,138,095)	-1%
醫療社會服務費用	51,302,415	1%	53,403,827	1%	(2,101,412)	-4%
教育研究發展費用	289,222,889	4%	278,984,388	5%	10,238,501	4%
薪資費用	97,860,672	1%	91,684,319	5%	6,176,353	7%
租金費用	21,063,574	0%	19,775,838	5%	1,287,736	7%
水電瓦斯費	1,913,191	0%	1,362,837	5%	550,354	40%
其他營運費用	158,759,751	2%	181,049,378	5%	(22,289,627)	-12%
醫務利益 R9	164,073,918	3%	(55,858,585)	-1%	219,932,503	-394%
非醫務活動收益 R3	296,297,178	5%	265,367,098	4%	30,930,080	12%
利息收入	1,281,679	0%	103,961	0%	1,177,718	1133%
投資收入	94,676,187	1%	66,239,717	1%	28,436,470	43%
租金收入	20,260,621	0%	34,691,520	1%	(14,430,899)	-42%
研究計畫收入	24,698,437	0%	21,416,979	0%	3,281,458	15%
捐贈收入	13,397,831	0%	31,872,114	1%	(18,474,283)	-58%
其他非醫務收益	141,982,423	2%	111,042,807	2%	30,939,616	28%
非醫務活動費損 R7	67,032,324	1%	50,671,362	1%	16,360,962	32%
董事會費用	87,592	0%	126,883	0%	(39,291)	-31%
利息費用	4,063,465	0%	5,189,148	0%	(1,125,683)	-22%
研究計畫費用	20,883,630	0%	23,071,258	0%	(2,187,628)	-9%
其他非醫務費損	41,997,637	1%	22,284,073	0%	19,713,564	88%
非醫務活動利益 R10	229,264,854	4%	214,695,736	4%	14,569,118	7%
本期稅前餘絀	393,338,772	6%	158,837,151	3%	234,501,621	148%
所得稅費用 R11	55,082,845	1%	(5,845,614)	0%	60,928,459	-1042%
本期稅後餘絀-未受限	\$338,255,927	5%	\$164,682,765	3%	\$173,573,162	105%
本期綜合餘絀總額 R12	\$338,255,927	5%	\$164,682,765	3%	\$173,573,162	105%

製表人： 

會計主管：



負責人：




國泰醫療財團法人國泰綜合醫院


淨值變動表

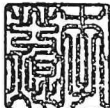
中華民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	111年度	110年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	\$-	\$-
永久受限淨值增加總額	-	-
永久受限期初淨值	10,000,000	10,000,000
永久受限期末淨值	10,000,000	10,000,000
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	338,255,927	164,682,765
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	338,255,927	164,682,765
未受限期初淨值	7,803,073,444	7,638,390,679
未受限期末淨值	8,141,329,371	7,803,073,444
淨值其他項目		
金融商品未實現損益	(188,860,749)	368,955,078
期末淨值總額	<u>\$7,962,468,622</u>	<u>\$8,182,028,522</u>

製表人： 

會計主管： 

負責人： 


國泰醫療財團法人國泰綜合醫院

現金流量表

中華民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	111年度	110年度
營運活動之現金流量		
本期稅前餘絀	393,338,772	\$158,837,151
支付點值調整	(61,220,051)	(74,031,521)
利息收入	(1,281,679)	(103,961)
利息支出	4,063,465	5,189,148
折舊費用	199,613,519	77,011,210
累折轉其他費用	5,756,209	5,482,449
攤提費用	6,266,991	6,266,991
處分不動產、廠房及設備損失	20,089,427	20,915,951
處分投資利益	(4,319,788)	(1,048,912)
捐贈收入—不動產、廠房及設備	(7,170,469)	-
應收票據(增加)減少	(6,000)	-
應收帳款(增加)減少	145,541,618	(27,158,482)
預付款項(增加)減少	31,879,641	356,248,689
存貨(增加)減少	3,162,733	(12,965,666)
其他應收款(增加)減少	(8,195,127)	68,192,907
其他流動資產(增加)減少	(573,633)	(112,985,830)
應付票據增加(減少)	(77,628,500)	(3,245,300)
應付帳款增加(減少)	(5,420,263)	168,003,089
其他應付款增加(減少)	(150,132,075)	(154,050,914)
預收款增加(減少)	12,500	(498,221)
其他流動負債增加(減少)	39,438,042	48,231,216
總分院往來	126,920,295	180,566,349
支付之所得稅	0	(24,972,398)
營運活動之淨現金(流出)流入	<u>660,135,627</u>	<u>683,883,945</u>
投資活動之現金流量		
出售不動產、廠房及設備價款	1,143	144,114
購買不動產、廠房及設備價款	(86,606,006)	(618,343,131)
處分投資	4,080,000,000	3,340,000,000
購買投資	(4,151,841,945)	(3,380,000,000)
收取之利息	1,281,679	103,961
存出保證金減少(增加)	29,012	(61,931)
投資活動之淨現金流出	<u>(157,136,117)</u>	<u>(658,156,987)</u>
籌資活動之現金流量		
存入保證金增加(減少)	(1,113,602)	790,650
支付之利息	(4,063,465)	(5,189,148)
籌資活動之淨現金流出	<u>(5,177,067)</u>	<u>(4,398,498)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	497,822,443	21,328,460
期初現金及約當現金餘額	319,893,603	298,565,143
期末現金及約當現金餘額	<u>817,716,046</u>	<u>\$319,893,603</u>
僅有部分現金收付投資及籌資活動		
不動產、廠房及設備本期增加數	58,177,867	572,587,128
其他應付款	27,510,143	44,020,638
應付租賃負債	917,996	1,735,365
支付現金	<u>86,606,006</u>	<u>\$618,343,131</u>

製表人：

會計主管：



負責人：



國泰醫療財團法人國泰綜合醫院

醫務收入明細表

中華民國一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	2,665,746,411	
門診收入-非健保	972,776,577	
急診收入-健保	234,025,167	
急診收入-非健保	42,040,211	
住院收入-健保	1,709,753,770	
住院收入-非健保	887,709,865	
其他醫務收入-健保	465,182,059	
其他醫務收入-非健保	20,723,750	
減：支付點值調整	(345,495,782)	
減：健保核減	(88,241,743)	
減：醫療優待	(39,234,506)	
合計	6,524,985,779	

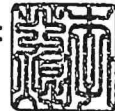
製表人：



會計主管：



負責人：



國泰醫療財團法人國泰綜合醫院


醫務成本明細表

中華民國一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
人事費用	2,849,443,991	
藥品費用	1,292,775,501	
醫材費用	868,105,735	
折舊費用	209,320,605	
租金費用	190,590,023	
事務費用	225,010,253	
其他醫務費用	105,543,261	
合計	5,740,789,369	

製表人：

會計主管：

負責人：

陳信樺

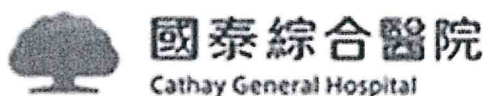
寄件者: cgh253586@cgh.org.tw
寄件日期: 2023年10月23日星期一 下午 3:26
收件者: 陳信樺
副本: 大雄組長; 林婉晴-會計組
主旨: 國泰綜合醫院資產負債表"醫療儀器設備累積折舊"

健保署陳小姐您好:

國泰綜合醫院資產負債表”累積折舊”拆出
“醫療儀器設備項目”累積折舊金額:
111 年度 \$1,261,621,126 元
110 年度 \$1,328,264,404

若有任何問題，請不吝指教並與我聯繫，謝謝您！

敬祝安康



國泰綜合醫院 會計組
徐憶萍

地址：台北市大安區仁愛路四段 280 號
電話：02-23257500 轉 1211
傳真：02-27557994
E mail：cgh253586@cgh.org.tw

本通訊及其所有附件所含之資訊均屬機密，僅供指定之收件人使用，未經寄件人許可不得揭露、複製或散布本通訊。若您並非指定之收件人，請勿使用、保存或揭露本通訊之任何部份，並請即通知寄件人並完全刪除本通訊。本通訊僅供參考，且不應視為任何要約、要約之引誘、或締結契約或交易之確認或承諾。寄件人並不保證本通訊內所載數據資料或其他資訊之完整性及正確性，該等資料或資訊並得隨時不經通知而變更。又本通訊之評論或陳述不當然反映財團法人國泰綜合醫院或其關係企業之意見或看法。網路通訊可能含有病毒，收件人應自行確認本郵件是否安全，若因此造成損害，寄件人恕不負責。